

Lindbjerg Vandværk

CVR nr. 39269953

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

med

BALANCE

Pr. 31. december 2021

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til regnskabet	9, 10, 11 & 12

Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 1. marts 2022

Kontorhjælpen's Vandværksadministration

Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Lindbjerg Vandværk Lindbjergvej 78 8930 Randers NØ	
	Bankforbindelser:	Andelskassen, Randers
	Telefon:	29456360
	Telefax:	
	Hjemmeside:	www.lindbjerg-vand.dk
	E.mail:	mail@lindbjerg-vand.dk
	CVR nr.:	39269953
	Stiftet:	6. august 1942
	Hjemsted:	Lindbjerg
	Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand	Mette Wulff-Jensen
	Bestyrelsesmedlem	Morten Sørensen
	Bestyrelsesmedlem	Peter Kristensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Lindbjerg Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Lindbjerg den _____

I bestyrelsen

Mette Wulff-Jensen
Formand

Morten Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Peter Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lindbjerg Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen**Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Målere

6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	2021	Budget 2021	2020
Nettoomsætning	1	88.433	73.300	56.935
Produktionsomkostninger	2	52.707	49.000	28.704
Bruttoresultat		35.726	24.300	28.231
Distributionsomkostninger	3	11.241	12.500	4.500
Administrationsomkostninger	4	23.512	28.700	21.996
Resultat af primær drift		973	-16.900	1.735
Andre driftsindtægter	5	1.443	0	0
Resultat før finansielle poster		2.416	-16.900	1.735
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	2.416	0	1.735
Årets resultat		0	-16.900	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	4.500
Brønde	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	4.500
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-10.518	14.929
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-10.518	14.929
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	277.446	280.271
Omsætningsaktiver i alt		266.928	295.200
Aktiver i alt		266.928	299.700
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	233.510	248.753
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		233.510	248.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	33.418	50.947
Kortfristet gældsforpligtelser		33.418	50.947
Gældsforpligtelser i alt		266.928	299.700
Passiver i alt		266.928	299.700

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	30.250	30.250
Målerafgift	0	0
Salg af vand	39.640	42.444
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.300	2.525
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	15.243	-18.284
	<u>88.433</u>	<u>56.935</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	0	127
Vedligeholdelse, installationer og inventar	4.909	616
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	25.559	21.944
- Elafgifter	-12.693	-11.986
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	24.491	7.129
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	3.092	3.061
Løn driftspersonale	3.000	3.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	4.349	4.813
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<u>52.707</u>	<u>28.704</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	5.985	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	756	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, brønde	0	0
Afskrivninger, målere	4.500	4.500
	<u>11.241</u>	<u>4.500</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	0
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	0	0
Befordringsudgifter	654	840
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto	909	578
Gebyr	5.599	4.760
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	265	259
Forsikring, bestyrelsen	771	0
Kontingenter	3.178	3.201
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	1.417	1.402
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	1.226	1.284
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	4.512	4.495
Sagkyndig bistand	0	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	2.961	3.157
Forbrugerinformation	1.620	1.620
Tab på debitorer	0	0
	<u>23.512</u>	<u>21.996</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.443	0
Andre indtægter	0	0
	<u>1.443</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	2.416	1.735
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>2.416</u>	<u>1.735</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 11

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Brønde	EDB
Kostpris 01. januar	0	0	0	27.000	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	0	27.000	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	0	22.500	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	4.500	0	0
Værdi 31. december	0	0	0	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2021	2020
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-10.518	14.929
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-10.518	14.929

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Andelskassen	277.432	280.257
Andelskassen	14	14
	277.446	280.271

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Tilslutningsbidrag
Andet
Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	248.753	230.469
	0	0
	0	0
	-15.243	18.284
	0	0
	233.510	248.753

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	5.961	2.373
	-1.532	11.698
	28.989	36.876
	0	0
	33.418	50.947

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salg af vand	9.910 m ³	10.611 m ³
Oppumpet	10.025 m ³	11.617 m ³
Tab	115 m ³	1.006 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	115 m ³	1.006 m ³
Tab i %	1,15 %	8,66 %